

Coleco ApS

Frydenlundsvej 30, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 37 86 68 14

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. oktober 2022

Jesper Cort Banke
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Coleco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 3. oktober 2022

Direktion

Jesper Cort Banke

Peter Raabo Maxsø

Martin Mouritzen

Jesper Winther

Bestyrelse

Jesper Cort Banke
formand

Peter Raabo Maxsø

Martin Mouritzen

Jesper Winther

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Coleco ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Coleco ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. oktober 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coleco ApS Frydenlundsvej 30 2950 Vedbæk CVR-nr.: 37 86 68 14 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 11. juli 2016 Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Jesper Cort Banke, formand Peter Raabo Maxsø Martin Mouritzen Jesper Winther
Direktion	Jesper Cort Banke Peter Raabo Maxsø Martin Mouritzen Jesper Winther
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent - og undervisningsvirksomhed, herunder med uddannelse af sælgere, samt at drive og udvikle læringssoftware med henblik på salg og videreudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 204.711, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 254.711.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.324.932	2.100.434
Personaleomkostninger	1	-1.034.890	-1.027.429
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-14.682	-212.522
Andre driftsomkostninger		-4.333	0
Resultat før finansielle poster		271.027	860.483
Finansielle indtægter		300	0
Finansielle omkostninger	2	-8.347	-11.968
Resultat før skat		262.980	848.515
Skat af årets resultat	3	-58.269	-186.670
Årets resultat		204.711	661.845
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		204.711	808.173
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		0	-146.328
		204.711	661.845

Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.637	52.653
Materielle anlægsaktiver	4	16.637	52.653
Anlægsaktiver i alt		16.637	52.653
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	534.375
Andre tilgodehavender		97.550	0
Udskudt skatteaktiv		2.209	0
Periodeafgrænsningsposter		0	6.740
Tilgodehavender		99.759	541.115
Likvide beholdninger		698.019	1.536.875
Omsætningsaktiver i alt		797.778	2.077.990
Aktiver i alt		814.415	2.130.643

Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		204.711	808.173
Egenkapital		254.711	858.173
Hensættelse til udskudt skat		0	18
Hensatte forpligtelser i alt		0	18
Selskabsskat		60.500	229.570
Langfristede gældsforpligtelser		60.500	229.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650	11.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	59.114
Selskabsskat		229.570	270.248
Anden gæld		268.984	497.296
Periodeafgrænsningsposter		0	205.002
Kortfristede gældsforpligtelser		499.204	1.042.882
Gældsforpligtelser i alt		559.704	1.272.452
Passiver i alt		814.415	2.130.643
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	808.173	858.173
Betalt ordinært udbytte	0	-808.173	-808.173
Årets resultat	0	204.711	204.711
Egenkapital 30. juni	50.000	204.711	254.711

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	920.351	837.299
Pensioner	89.100	103.680
Andre omkostninger til social sikring	5.185	11.370
Andre personaleomkostninger	20.254	75.080
	1.034.890	1.027.429
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.330
Andre finansielle omkostninger	8.347	10.638
	8.347	11.968
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	60.496	229.570
Årets udskudte skat	-2.227	-42.900
	58.269	186.670

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	124.612
Afgang i årets løb	-51.200
Kostpris 30. juni	<u>73.412</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	71.960
Årets afskrivninger	14.682
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-29.867
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>56.775</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>16.637</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Connection Management A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coleco ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.